

**Об утверждении Инструкции о порядке расчета и применения критериев (нормативов) финансовой устойчивости для организаций, осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг**

***Утративший силу***

Постановление Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам от 25 ноября 1998 года N 17. Зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 12.01.1999 г. за N 663. Утратил силу - постановлением Правления Национального Банка Республики Казахстан от 16 февраля 2002 года N 54 ~V021852 .

      В соответствии с пунктом 1 статьи 25 Закона Республики Казахстан "О
рынке ценных бумаг"
 Z970077\_
 от 5 марта 1997 года Национальная комиссия
Республики Казахстан по ценным бумагам (далее именуемая "Национальная
комиссия") постановляет:

      1. Утвердить Инструкцию о порядке расчета и применения критериев
(нормативов) финансовой устойчивости для организаций, осуществляющих
брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг (прилагается).

      2. Установить, что определенное пунктом 4 вышеуказанной Инструкции
минимально допустимое значение критерия (норматива) финансовой
устойчивости 1 "Абсолютная достаточность собственных средств" используется
Национальной комиссией в качестве требования минимального уровня
собственного капитала, предусмотренного пунктом 2 статьи 26 Закона
Республики Казахстан "О рынке ценных бумаг" от 5 марта 1997 года, для
получения лицензии на осуществление брокерской и дилерской деятельности на
рынке ценных бумаг.

      3. Установить, что вышеуказанная Инструкция вводится в действие с
момента ее регистрации Министерством юстиции Республики Казахстан за
исключением пункта 4, который вводится в действие в отношении организаций,
обладающих лицензиями на осуществление брокерской и дилерской деятельности
на рынке ценных бумаг по состоянию на 1 июля 1998 года, с 1 января 1999
года.

      4. Установить, что с момента регистрации вышеуказанной Инструкции
Министерством юстиции Республики Казахстан утрачивают силу Инструкция о
порядке расчета нормативов финансовой устойчивости для юридических лиц,
осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг,
утвержденная постановлением Национальной комиссии от 30 июля 1997 года N
112 (зарегистрированная Министерством юстиции Республики Казахстан 29
августа 1997 года за N 359)
 V970359\_
 , и постановление Национальной
комиссии "Об утверждении Инструкции о порядке расчета нормативов
финансовой устойчивости для юридических лиц, осуществляющих брокерскую и
дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг" от 30 июля 1997 года N 112

 V970359\_
 .

      5. В связи с отказом Министерства юстиции Республики Казахстан от
регистрации постановления Национальной комиссии "О внесении изменения в
постановление Национальной комиссии Республики Казахстан по ценным бумагам
от 30 июля 1997 года N 112" от 13 августа 1998 года N 10 (письмо
Министерства юстиции Республики Казахстан от 7 октября 1998 года
N 3-2-8-21/3684) данное постановление аннулировать.

      6. В соответствии с результатами встречи Председателя и членов
Национальной комиссии с представителями членов Ассоциации Брокеров и
Дилеров рынка ценных бумаг Республики Казахстан, состоявшейся 29 июня 1998
года, приостановить до 1 января 1999 года действие пункта 4 постановления
Национальной комиссии "Об утверждении Инструкции о порядке расчета
нормативов финансовой устойчивости для юридических лиц, осуществляющих
брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг" от 30 июля 1997
года N 112 в отношении даты ввода в действие пункта 2 утвержденной данным
постановлением Инструкции.

      7. Управлению лицензирования и надзора центрального аппарата
Национальной комиссии:

      1) довести настоящее Постановление и вышеуказанную Инструкцию (после
ее введения в действие) до сведения ЗАО "Казахстанская фондовая биржа",
ассоциаций профессиональных участников рынка ценных бумаг и организаций,
осуществляющих брокерскую и дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг и
не являющихся членами ЗАО "Казахстанская фондовая биржа" и ассоциаций
профессиональных участников рынка ценных бумаг;

      2) доводить настоящее Постановление и вышеуказанную Инструкцию (после

ее введения в действие) до сведения организаций, намеренных получить
лицензии на осуществление брокерской и дилерской деятельности на рынке
ценных бумаг;
 3) установить контроль за исполнением настоящего Постановления и
вышеуказанной Инструкции.

 Председатель

 Члены Комиссии

 Инструкция
 о порядке расчета и применения критериев
 (нормативов) финансовой устойчивости для
 организаций, осуществляющих брокерскую и
 дилерскую деятельность на рынке ценных бумаг

      Настоящая Инструкция разработана в соответствии с Законом Республики
Казахстан "О рынке ценных бумаг" от 5 марта 1997 года и устанавливает
критерии (нормативы) финансовой устойчивости, обязательные к соблюдению
организациями, которые осуществляют брокерскую и дилерскую деятельность на
рынке ценных бумаг и не являются банками (далее именуемыми
"Брокеры-дилеры").

          Глава 1. Критерий (норматив) финансовой устойчивости 1

 "Абсолютная достаточность собственных средств"

 1. Абсолютная достаточность собственных средств Брокера-дилера
характеризуется критерием (нормативом) К1, рассчитываемым как разница
между активами Брокера-дилера, которые признаются Национальной комиссией
Республики Казахстан по ценным бумагам (далее именуемой "Национальная
комиссия") в качестве ликвидных, и его текущими обязательствами, по
формуле:
 К1 = ЛА-ТО, где
 К1 - критерий (норматив) абсолютной достаточности собственных средств;
 ЛА - размер активов Брокера-дилера, которые признаются Национальной
 комиссией в качестве ликвидных, рассчитанный в соответствии с
 пунктом 2 настоящей Инструкции;
 ТО - размер текущих обязательств Брокера-дилера, рассчитанный
 в соответствии с пунктом 3 настоящей Инструкции.
 2. Активы Брокера-дилера, которые признаются Национальной комиссией в
качестве ликвидных, включают:
 1) наличные деньги, в том числе в иностранных валютах, за вычетом
денег клиентов;
 2) деньги на текущих банковских счетах, в том числе в иностранных
валютах, за вычетом денег клиентов;

      3) деньги на сберегательных банковских счетах (срочные депозиты в
банках и инвестированные в банковские депозитные сертификаты), в том числе
в иностранных валютах;

      4) государственные ценные бумаги Республики Казахстан, в том числе
эмитированные в соответствии с законодательством других государств:

      номинированные в долларах США - по балансовой стоимости без дисконта;

      номинированные в тенге - по балансовой стоимости с дисконтом в три
процента;

      5) акции (вклады в уставный капитал) организаторов торгов с ценными
бумагами, Центрального депозитария и иных юридических лиц, являющихся
частью инфраструктуры рынка финансовых инструментов и акционерами
(участниками) которых являются профессиональные участники рынка финансовых
инструментов, по балансовой стоимости с дисконтом в пятнадцать процентов;

      6) негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций Республики
Казахстан (в том числе эмитированные в соответствии с законодательством
других государств), чьи ценные бумаги включены в официальные списки
фондовых бирж, созданных и действующих в соответствии с законодательством
Республики Казахстан, по балансовой стоимости с дисконтом в три процента;

      6-1) прочие негосударственные эмиссионные ценные бумаги организаций
Республики Казахстан (в том числе эмитированные в соответствии с
законодательством других государств), чей собственный капитал превышает
5.000.000.000 тенге, по балансовой стоимости с дисконтом в тридцать
процентов;

      7) государственные ценные бумаги иностранных государств (в том числе
эмитированные в соответствии с законодательством других, нежели
государства-эмитенты, государств), которые имеют инвестиционный
(неспекулятивный) уровень рейтинга, присвоенный рейтинговым агентством
Standard & Рооr's Соrроrаtiоn или Fitch IВСА или Мооdу's Investors
Sеrviсе, по балансовой стоимости с дисконтом в десять процентов;

      8) негосударственные эмиссионные ценные бумаги иностранных
организаций (в том числе эмитированные в соответствии с законодательством
других, нежели государства организаций-эмитентов, государств), допущенные
к обращению на Нью-йоркской, Лондонской, Франкфуртской и Токийской
фондовых биржах, по балансовой стоимости с дисконтом в пятнадцать
процентов;

      9) дебиторскую задолженность, входящую в состав текущих активов (за
возможным вычетом включенных в нее краткосрочных финансовых инвестиций) с
дисконтом в десять процентов;

      10) долгосрочную дебиторскую задолженность с дисконтом в десять
процентов;

      10-1) основные средства по остаточной стоимости с дисконтом в
двадцать процентов;

      11) расходы будущих периодов в части возвращаемых взносов
организаторам торгов с ценными бумагами, Центральному депозитарию и иным
юридическим лицам, являющимся частью инфраструктуры рынка финансовых
инструментов и акционерами (участниками) которых являются профессиональные
участники рынка финансовых инструментов.
<\*>

      Сноска. Пункт 2 - с изменениями и дополнениями, внесенными
постановлением НКЦБ РК от 30.09.99г. N 45
 V990953\_
 .

      3. Текущие обязательства Брокера-дилера включают:

      1) краткосрочные кредиты и овердрафт;

      2) текущую часть долгосрочных кредитов, если она не исключается из
текущих обязательств в соответствии со стандартами бухгалтерского учета
Республики Казахстан;

      3) кредиторскую задолженность за вычетом обязательств перед клиентами;

      4) начисленные расходы к оплате;

      5) доходы будущих периодов;

      6) начисленные платежи по непредвиденным обстоятельствам.
<\*>

      Сноска. Пункт 3 - с изменениями и дополнениями, внесенными
постановлением НКЦБ РК от 30.09.99г. N 45
 V990953\_
 .

      4. Значение критерия (норматива) абсолютной достаточности собственных
средств должно быть не менее:

      1) 30.000 месячных расчетных показателей - для Брокера-дилера,

обладающего правом ведения счетов клиентов в качестве номинального
держателя;
 2) 6.000 месячных расчетных показателей - для Брокера-дилера без
права ведения счетов клиентов.

 Глава 2. Критерий (норматив) финансовой устойчивости 2
 "Относительная достаточность собственных средств"

 5. Относительная достаточность собственных средств Брокера-дилера
характеризуется критерием (нормативом) К2, рассчитываемым как отношение
всех обязательств Брокера-дилера к достигнутому им уровню критерия
(норматива) абсолютной финансовой устойчивости по формуле:
 ДО+ТО
 К2=-------, где
 К1
 К2 - критерий (норматив) относительной достаточности
 собственных средств;
 ДО - размер долгосрочных обязательств Брокера-дилера,
 рассчитанный в соответствии с пунктом 6 настоящей Инструкции;
 ТО - размер текущих обязательств Брокера-дилера, рассчитанный
 в соответствии с пунктом 3 настоящей Инструкции;
 К1 - достигнутый Брокером-дилером уровень критерия (норматива)
 абсолютной достаточности собственных средств.
 6. Долгосрочные обязательства Брокера-дилера включают:
 1) обеспеченные кредиты;
 2) необеспеченные кредиты;
 3) кредиты, предоставляемые друг другу основной и дочерними
организациями (если Брокер-дилер является одной из таких организаций);
 4) отсроченные налоги.
 7. Значение критерия (норматива) относительной достаточности
собственных средств должно быть для любых Брокеров-дилеров не более:
 1) до 1 января 1999 года - 40,0;
 2) с 1 января до 1 июля 1999 года - 30,0;
 3) с 1 июля 1999 года - 20,0.

               Глава 3. Контроль за соответствием критериям

                  (нормативам) финансовой устойчивости

      8. Значения критериев (нормативов) финансовой устойчивости
рассчитываются Брокерами-дилерами каждый рабочий день по состоянию на
начало дня. Расчеты значений критериев (нормативов) финансовой
устойчивости должны быть оформлены в письменном виде и в обязательном
порядке подписаны первыми руководителями Брокеров-дилеров или замещающими
их лицами.

      9. Брокеры-дилеры обязаны представлять Национальной комиссии по ее
письменному требованию расчеты значений критериев (нормативов) финансовой
устойчивости в течение дня получения такого требования по состоянию на
начало этого дня или любого иного предшествующего дня, указанного в
требовании Национальной комиссии.

      10. В случае несоответствия рассчитанных значений критериев
(нормативов) финансовой устойчивости условиям пунктов 4 и 7 настоящей
Инструкции Брокер-дилер обязан в течение одного дня сообщить Национальной
комиссии о факте и причинах данного несоответствия с приложением плана
мероприятий по его устранению.

      11. Брокеры-дилеры обязаны ежеквартально представлять Национальной
комиссии расчеты значений критериев (нормативов) финансовой устойчивости
по состоянию на начало первого рабочего дня текущего квартала в сроки,
установленные действующим законодательством для представления
ежеквартальной отчетности Брокеров-дилеров Национальной комиссии. При
несоответствии значений критериев (нормативов) финансовой устойчивости
условиям пунктов 4 и 7 настоящей Инструкции такие расчеты должны
сопровождаться объяснениями причин несоответствия и планами мероприятий по
их устранению.

      12. Нарушение Брокером-дилером условий пунктов 4 и 7 настоящей
Инструкции является основанием для принятия Директоратом Национальной
комиссии, в зависимости от тяжести нарушения, решения о приостановлении
действия лицензии на осуществление брокерской и дилерской деятельности на
рынке ценных бумаг или об ее отзыве.

      Директорат Национальной комиссии вправе не приостанавливать действие
лицензии на осуществление брокерской и дилерской деятельности на рынке
ценных бумаг или не отзывать такую лицензию при наличии соответствующего
ходатайства саморегулируемой организации профессиональных участников рынка
ценных бумаг, членом которой является данный Брокер-дилер. Порядок выдачи
указанного ходатайства должен определяться нормативным актом
саморегулируемой организации профессиональных участников рынка ценных
бумаг, утвержденным ее органом управления (Биржевым советом,
советом/Президиумом ассоциации) по согласованию с Директоратом
Национальной комиссии (данная часть включена постановлением Национальной
комиссии от 09 апреля 1999 года N 27).

      В случае удовлетворения Директоратом Национальной комиссии
ходатайства саморегулируемой организации профессиональных участников рынка
ценных бумаг о неприостановлении действия лицензии на осуществление
брокерской и дилерской деятельности на рынке ценных бумаг и предоставления
данному Брокеру-дилеру дополнительного срока по приведению значений
критериев (нормативов) финансовой устойчивости в соответствие с
требованиями настоящей Инструкции данный Брокер-дилер освобождается от
выполнения обязанностей, установленных пунктом 10 настоящей Инструкции, до
истечения указанного срока (данная часть включена постановлением
Национальной комиссии от 09 апреля 1999 года N 27).
<\*>

      Сноска. Пункт 12 - с изменениями и дополнениями, внесенными
постановлением НКЦБ РК от 9.04.99г.
 V990795\_
 .

      13. При рассмотрении Директоратом Национальной комиссии вопроса о
нарушении Брокером-дилером условий пунктов 4 и 7 настоящей Инструкции
признаются отягчающимися обстоятельствами:

      1) нарушение, сопровождаемое нарушением условий пунктов 8, 9, 10 или
11 настоящей Инструкции;

      2) отклонение достигнутых Брокером-дилером значений критериев

(нормативов) финансовой устойчивости от значений, допустимых пунктами 4 и
7 настоящей Инструкции, на двадцать и более процентов;
 3) нарушение, связанное с нарушением прав и охраняемых законом либо
договором интересов клиентов Брокера-дилера (инвесторов и других возможных
клиентов);
 4) систематический (три и более раза в течение календарного квартала)
характер нарушения.

(Специалист: Цай Л.Г.
 Корректор: Склярова И.В.)

 © 2012. РГП на ПХВ «Институт законодательства и правовой информации Республики Казахстан» Министерства юстиции Республики Казахстан